

## Vica Wood ApS

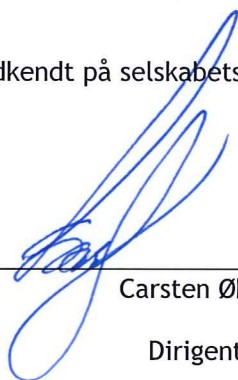
Højbro Plads 21 B  
1200 København K

CVR-nr. 30 27 41 05

## Årsrapport 2015/16

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>5</sup>/4 2017.



---

Carsten Øbel

Dirigent

Registreret revisionsanpartsselskab  
**Revision · Rådgivning**

t: 44 48 26 79  
@: info@schyberglykke.dk  
w: www.schyberglykke.dk  
a: Bymidten 80, 3500 Værløse  
cvr: 32 46 93 45

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Direktionen har dags behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Vica Wood ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

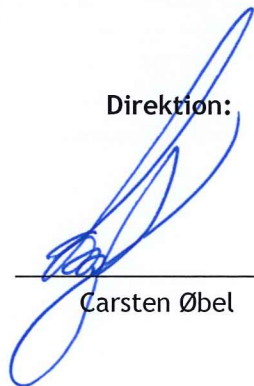
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. marts 2017

Direktion:



---

Carsten Øbel

Til kapitalejerne i Vica Wood ApS

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vica Wood ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Overtrædelse af reglerne om indberetning af moms

Selskabet har indberettet forkerte og fejagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

#### Overtrædelse af reglerne om indsendelse af regnskab

Selskabet har ikke aflagt årsrapporten rettidigt iht. Årsregnskabslovens bestemmelser i § 138. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 31. marts 2017

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Vica Wood ApS Højbro Plads 21 B 1200 København K
	CVR-nr.: 30 27 41 05
	Stiftet: 7. februar 2007
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Carsten Øbel
<b>Revisor</b>	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er handel med træ og træbaserede produkter.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret er forløbet mindre tilfredsstillende set i forhold til året før. Det er ledelsens forventning, at kunne opnå et bedre resultat i det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Vica Wood ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsperioden, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Finansielle poster**

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



### Skat af ordinært resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Skønnet restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note		2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>858.817</b>	<b>1.521</b>
2	Personaleomkostninger	-715.167	-668
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.724	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>138.926</b>	<b>853</b>
3	Andre finansielle indtægter	42.376	15
4	Øvrige finansielle omkostninger	-116.026	-127
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>65.276</b>	<b>741</b>
5	Skat af årets resultat	-31.900	-187
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>33.376</b>	<b>554</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>			
	Udbytte for regnskabsåret	51.700	50
	Overført resultat	-18.324	504
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>33.376</b>	<b>554</b>

**Balance**

pr. 30. september 2016

Note	AKTIVER	2016 kr.	2015 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.169	0
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>14.169</b>	<b>0</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>14.169</b>	<b>0</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	770.481	915
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>770.481</b>	<b>915</b>
	Tilgodehavender fra salg	4.028.239	4.228
	Andre tilgodehavender	64.650	32
	Periodeafgrænsningsposter	53.565	24
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>4.146.454</b>	<b>4.284</b>
	Likvide beholdninger	964.215	272
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>5.881.150</b>	<b>5.471</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>5.895.319</b>	<b>5.471</b>

**Balance**

pr. 30. september 2016

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	184.163	202
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	51
<b>7</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>360.863</b>	<b>378</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.931.284	1.869
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.576.836	2.641
	Gæld til tilknyttede virksomheder	127.791	53
	Anden gæld	866.645	403
	Selskabsskat	31.900	33
	Periodeafgrænsningsposter	0	94
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.534.456</b>	<b>5.093</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>5.534.456</b>	<b>5.093</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>5.895.319</b>	<b>5.471</b>
<b>8</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</b>		

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
<hr/>		
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
<p>Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse, idet betingelserne i Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 er opfyldt.</p>		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn og vederlag	710.817	627
Pension	0	33
Andre omkostninger til social sikring	4.350	8
	<b>715.167</b>	<b>668</b>
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 personer (2014/15: 2 personer).</p>		
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	42.376	15
	<b>42.376</b>	<b>15</b>
<b>4 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	116.026	127
	<b>116.026</b>	<b>127</b>

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	31.900	33
Regulering af udskudt skat	0	154
	<b>31.900</b>	<b>187</b>

<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015		0
Tilgang		18.893
Afgang		0
		18.893
Kostpris 30. september 2016		18.893
Afskrivninger 1. oktober 2015		0
Årets afskrivninger		4.724
Tilbageførte afskrivninger - på årets afgang		0
		4.724
Afskrivninger 30. september 2016		4.724
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016</b>		<b>14.169</b>

<b>7 Egenkapital</b>		Forslag til Udloddet årets resultat- Udbytte fordeling	
	1/10 2015		30/9 2016
Anpartskapital	125.000		125.000
Overført resultat	202.487	-18.324	184.163
Henlagt til udbytte	50.600	51.700	51.700
	<b>378.087</b>	<b>-50.600</b>	<b>33.376</b>
			<b>360.863</b>

Anpartskapitalen er fordelt således:  
125 stk. à nom. 1.000 kr.

**125.000**

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

---

2015/16	2014/15
kr.	t.kr.

---

## 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

### Operationel leasing

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 29 t. kr., i alt 177 t. kr.

Der forligger en forpligtelse på factoring hos Al Finans på ikke forsikrede debitorer - på t. kr. 521.

Vica Wood ApS er 100 % ejet af Øbel Holding ApS. Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Øbel Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, ligeledes for eventuelle forpligtelser til, at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

BS/ks - 20012009

S:\Klienter\1209\2016\Årsrapport\Årsrapport 1209-2016.xls]Årsrapport